

OR. III . 17 10 . 10 . 2019

05.03.2020

to jech + boien + WEZS w m



## WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: BiZK.VII.431.18.2019

Kielce, dnia 25-02-2020

STAROSTWO POWIATOWE  
W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM  
KANCELARIA OGÓLNA

Wpłynęło: 26-02-2020 L.dz. 4085

Ilość załączników .....  
Podpis .....

Pani  
**Marzena Dębniak**  
Starosta Ostrowiecki

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa, Powiatowi Ostrowieckiemu na realizację zadania pn. „Zakup sprzętu medycznego dla potrzeb Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Zespole Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim”, przeprowadzona została w dniach: 16 - 18 grudnia 2019 r. (ogłędziny sprzętu medycznego, stanowiącego wyposażenie SOR w ZOZ w Ostrowcu Świętokrzyskim oraz czynności kontrolne dokumentacji finansowo - księkowej udostępnionej przez Powiat Ostrowiecki i Zespół Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim). Kontrolę zrealizował zespół kontrolny złożony z pracowników Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego oraz Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, na podstawie stosownych upoważnień.

#### Ustalenia kontroli:

Starostwo Powiatowe w Ostrowcu Świętokrzyskim oraz Zespół Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim dysponowały na w/w cel środkami z dotacji celowej otrzymanej na podstawie:

\* Umowy Nr Or.I.032.354.2018 z dnia 20 listopada 2018 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Powiatem Ostrowieckim w sprawie przekazania dotacji celowej z budżetu państwa na realizację w/w zadania. Wojewoda przekazał Powiatowi Ostrowieckiemu środki finansowe w formie dotacji celowej z budżetu państwa na finansowanie zadania w:

**dziale 851 – Ochrona zdrowia**

**rozdziale 85141 – Ratownictwo medyczne**

**w paragrafie 6410 - 1 706 780,00 zł** (słownie: jeden milion siedemset sześć tysięcy siedemset osiemdziesiąt złotych 00/100). Termin przekazania dotacji – IV kwartał 2018 roku. Udzielona dotacja celowa miała zostać wykorzystana i rozliczona w terminie do dnia 31 grudnia 2018 r., a w części niewykorzystanej miała zostać zwrócona bez wezwania w terminie do 15 stycznia 2019 roku.

\* Decyzji Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3111.735.2018 z dnia 15.11.2018 r., zwiększającej plan dochodów i wydatków Powiatu Ostrowieckiego w Dziale 851 – ochrona zdrowia Rozdziale 85141 – Ratownictwo medyczne § 6410 o kwotę 1 706 780,00 zł.

KOPIA DOKUMENTU JEST ZGODNA  
Z DOKUMENTEM ELEKTRONICZNYM  
PODPISANYM BEZPIECZNYM PODPISEM  
ELEKTRONICZNYM

W DNIU 26.02.20 PRZEZ e.m.a.p.  
PP. 401.2020 p. 8517

\* Aneksu z dnia 18 grudnia 2018 roku do umowy nr Or.I.032.354.2018 w którym Wojewoda zmienił dla Powiatu Ostrowieckiego harmonogram rzeczowo – finansowy stanowiący załącznik nr 1 do Aneksu) dla przyznanej dotacji celowej z budżetu państwa. Powiat uzupełnił brakujące środki finansowe w kwocie **3 385,16 zł**.

\* Uchwały Nr 203/2018 z dnia 20.11.2018 roku Zarządu Powiatu Ostrowieckiego wprowadzającej kwotę dotacji celowej w wysokości **1 706 780,00** do planu dochodów i wydatków Powiatu Ostrowieckiego w dziale 851 – *Ochrona zdrowia*, rozdziale 85141 – *Ratownictwo medyczne* w paragrafie 6410 - „*Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat*”. W załączeniu do akt kontroli plan finansowy dochodów i wydatków Starostwa po zmianach oraz ewidencja konta 980.

\* Umowy Nr Or.I.032.353.2018 roku z dnia 20.11.2018 roku zawartej pomiędzy Powiatem Ostrowieckim a Zespołem Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim przekazującą dotację celową kwocie **1 706 780,00 zł** na w/w zadanie do wykorzystania w terminie do 21 grudnia 2018 roku.

Powyżej wymieniona kwota dotacji celowej określona Umową Nr Or.I.032.354.2018 z dnia 20 listopada 2018 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Powiatem Ostrowieckim w wysokości **1 706 780,00 zł** wpłynęła na rachunek bankowy Starostwa w dniu 23 listopada 2018 roku, co potwierdza ewidencja księgowa konta 901-851-85141-6410 Starostwa Powiatowego.

\* Aneksu Nr 1 zawartego w dniu 13.12.2018 roku do umowy Nr Or.I.032.353.2018 z dnia 20 listopada 2018 roku zmieniającej dotychczasową treść § 1 ust. 2 umowy który otrzymuje nowe brzmienie:

Kwota dotacji w 2018 roku wynosi:

- z budżetu Województwa Świętokrzyskiego kwota **1 706 780,00 zł**. (słownie: jeden milion siedemset sześć tysięcy siedemset osiemdziesiąt złotych),
- z budżetu Powiatu Ostrowieckiego kwota **3 390,00 zł**. (słownie: trzy tysiące trzysta dziewięćdziesiąt złotych), Dział 851, Rozdział 85141, § 6220 i zostanie przekazana ZOZ w jednej transzy. Łącznie **1 710 170,00 zł**.

Starostwo przekazało w/w dotację w wysokości **1 710 165,16 zł** (zgodnie do zapisami §2 pkt 5 i 6 umowy z dnia 20 listopada 2018 roku) do Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim – Szpitala Powiatowego w dniu 24 grudnia 2018 roku co znajduje potwierdzenie w ewidencji księgowej konta 902-851-85141-6220 Starostwa oraz konta 840 Szpitala. Kopie elektroniczne wymienionych powyżej ewidencji księgowych załączono do akt kontroli.

#### **Wydatkowanie dotacji:**

Wydatkowanie środków finansowych z przedmiotowej dotacji poprzedzone zostało wyborem Dostawców poprzez przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego znak sprawy: **ZP/36/2018** na „*Na: zakup sprzętu medycznego dla potrzeb Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Zespole Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim*”. Szczegółowy opis postępowania znajduje się w dokumentacji kontrolnej.

W wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano pięciu dostawców z którymi ZOZ w Ostrowcu Świętokrzyskim zawarł umowy na dostawę sprzętu medycznego tj.:

- 1. UMOWA ZP/36/1/2018** zawarta w Ostrowcu Świętokrzyskim w dniu 18.12.2018 r. FORMED Sp. z ograniczoną odpowiedzialnością, Sp. K. w pakiecie nr 1 - na wyposażenie sal zabiegowych z łączną ceną 135.579,96 zł.
- 2. UMOWA ZP/36/2/2018** zawarta w Ostrowcu Świętokrzyskim w dniu 14.12.2018 r. MEDICOM Sp. z o.o. w pakiecie nr 2 - stół do zabiegów ortopedycznych z łączną ceną 310.068,00 zł.
- 3. UMOWA ZP/36/3/2018** zawarta w Ostrowcu Świętokrzyskim w dniu 17.12.2018 r. COVENTEC w Konarach w pakiecie nr 3 - aparat do znieczuleń z łączną ceną 189.972,00 zł.
- 4. UMOWA ZP/36/4/2018** zawarta w Ostrowcu Świętokrzyskim w dniu 18.12.2018 r. Diagnos Polska w Celestynowie w pakiecie nr 4 - sprzęt do Monitorowania z łączną ceną 425.455,20 zł.
- 5. UMOWA ZP/36/5/2018** zawarta w Ostrowcu Świętokrzyskim w dniu 18.12.2018 r. z Partner4Medicine Sp. z o. o. w Lesznie w pakiecie nr 5 – aparatura obrazująca z łączną ceną 649.080,00 zł.

Łącznia wartość zawartych umów wyniosła **1 710 155,16 zł.**

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji źródłowej Szpitala tj.: faktur VAT wystawionych przez dostawców sprzętu medycznego, ewidencji księgowej poszczególnych kont 201 oraz konta 011 ZOZ ustalono, że poddane kontroli dowody finansowo-księgowe Szpitala ujęte zostały w prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej i uregulowane były terminowo oraz w pełnej wysokości. Skontrolowane dowody źródłowe każdorazowo sprawdzano przed ich realizacją pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzano do wypłaty przez osoby do tego upoważnione z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej. Zakupiony sprzęt został wprowadzony do ewidencji środków trwałych Jednostki dowodami OT kolejno od nr OT/0016/2018 do OT/0038/2018 w grudniu 2018 roku.

Dotacja celowa przyznana z budżetu państwa na zakup sprzętu medycznego dla ZOZ w Ostrowcu Św. została wykorzystana w całości.

Rozliczenie wykorzystanej dotacji w kwocie **1 706 780,00 zł** przyznanej Umową Nr Or.I.032.354.2018 z dnia 20 listopada 2018 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Powiatem Ostrowieckim nastąpiło w dniu 31 stycznia 2019 roku, zgodnie z ustaleniami zawartymi w umowie.

W oparciu o przedłożone przez Powiat do Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach rozliczenie dotacji jest zgodne ze skontrolowaną dokumentacją źródłową, ewidencją księgową Jednostki.

Dokonane przez kontrolujących oględziny sprzętu medycznego, którego wykaz zamieszczono poniżej, zakupionego dla potrzeb Szpitalnego Oddziału Ratunkowego funkcjonującego w Zespole Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim, posiadającego status powiatowej jednostki organizacyjnej, potwierdzają że w/w sprzęt medyczny zakupiony został ze środków dotacji. Typ urządzeń i ich numery seryjne są zgodne z fakturami zakupu urządzeń oraz protokołami ich odbioru i uruchomienia. Urządzenia posiadają paszporty techniczne oraz karty gwarancyjne.

Personel medyczny SOR został przez dostawców przeszkolony w zakresie obsługi urządzeń o których mowa powyżej. Potwierdza to stosowna dokumentacja.

Wykaz sprzętu medycznego zakupionego dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego:

1. Stół zabiegowy przeznaczony do drobnych zabiegów z regulowaną wysokością – 1 szt.
2. Stół do zabiegów ortopedycznych – 1 szt.
3. Aparat do znieczulania – 1 szt.
4. Aparat RTG przyłóżkowy z integracją z systemem arpacs – 1 szt.
5. Lampa operacyjna sufitowa – 1 szt.
6. Lampa zabiegowa mobilna – 1 szt.
7. Aparat USG z integracją z systemem arpacs – 1 szt.
8. Elektrokardiograf mobilny – 2 szt.
9. Kardiomonitor – szt. 5 z centralą monitorującą.
10. Respiratory stacjonarne – 3 szt.
11. Respirator transportowy – 1 szt.
12. Defibrylator – 1 szt.
13. Wózki do transportu chorych – 4 szt., w tym 1 z możliwością kąpeli pacjenta.

Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji przekazanych z budżetu państwa nie wykazała, aby przyznane Powiatowi Ostrowieckiemu środki zostały poniesione na zakupy niezgodnie z przeznaczeniem.

Dokonane w toku kontroli ustalenia, uzasadniają wydanie **oceny pozytywnej** w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej.

Dowodami stanowiącymi podstawę do ustaleń zawartych w przedmiotowej informacji są wybrane przez kontrolujących elektroniczne kopie dokumentów źródłowych Powiatu potwierdzone za zgodność z oryginałem i załączone do akt kontroli.

Wspomniane dokumenty znajdują się w siedzibie jednostki kontrolującej, tj. w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, al. IX Wieków Kielc 3.

Mając powyższe na uwadze, nie wystąpiły przesłanki do wydania zaleceń pokontrolnych.

z up. Wojewody Świętokrzyskiego  
Joanna Janiszewska-Bujała  
Z-ca dyrektora  
Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania  
Kryzysowego